



جمهورية مصر العربية

وزارة المالية

مصلحة الضرائب المصرية

نموذج رقم (٣/٤) فحص

منطقة : إ.م. شئون مراكز ضريبية

مأمورية : الادارة المركزية مركز اول كبار الممولين

عنوان المأمورية : بلوك ٩ قطعة ٤٣ الحي العاشر

رقم التليفون : ١٦٣٩٥

رقم مرجعي : AUD٤.٣/٢٠٢٦/٠٠٠٠٠٥٢١٤٣

التاريخ : ٢٠٢٦.٠٤.٠٧

☒ ضريبة الدخل

☐ ضريبة القيمة المضافة

☐ ضريبة المراتب

☐ ضريبة الدمغة

إخطار

تجهيز المستندات

إسم الممول : شركة دلتا للإنشاء والتعمير

رقم التسجيل الضريبي : ٢٠٢٤٥٣٥٤٥

العنوان : ر الاول عمارة ٥ مشروع دلتا ستارز ٥ طريق النصر قسم اول مدينه نصر

تحية طيبة وبعد ،،،

نرجو من سيادتكم توفير البيانات والمستندات التالية، وذلك خلال موعده غايته ٣ يوم من تاريخ إخطاركم

م	البيانات والمستندات المطلوبة
١	الميزانيات وإيضاحاتها المتممة والمعتمدة من المحاسب القانوني وتقرير المحاسب القانوني للسنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢
٢	صوره صفحه التوثيق و اول قيد و اخر قيد في الدفاتر القانونيه (دفتر اليوميه و دفتر الجرد) و صور صفحات تسجيل سنوات الفحص بالدفاتر
٣	ف (خاضع / معفى / غير خاضع) ان وجد ؛ دراسه تسعير التعاملات مع الاطراف المرتبطه و صورته من الملف المحلى و الرئيسى المقدم لاداره التسعير و تاريخ تقديمه
٤	الى مستوى جهات التعامل (عملاء) و الجمارك (الاستيراد) و بيان اكسيل بالعملاء و الخصم و التعامل معهم و صور شهادات الخصم او الفواتير لأكبر ٣ عملاء
٥	حركه المشروعات تحت التنفيذ و بيان باضافات المشروعات موضح به الفواتير حصري و مرفق صور الفواتير
٦	تتندات الاضافات حصري . (ضيف في الحركه مجمع الاهلاك لتطابق مع رصيد الميزانيه ؛ اضافته عمود بايضاح نوع الاصل المضاف عليه) و تاريخ اضافته المباني و الا
٧	ات مع ايضاح الخسائر الراسماليه او الربح الناتج عن المبيعات و نوع الاصل و القيمه البيعيه و صافي القيمه الدفترية لكل اصل مستبعد ؛ و مستندات البيع حصريا
٨	و نسب المساهمة مع ربطها بالايراد المحقق منها على قائمة الدخل و معالجة الاقرار ؛ و مطلوب محاضر الجمعية او شهادة بعدم التوزيع من الشركات المستثمر فيها
٩	بيان اكسيل بهيكل المساهمين موضح به نسبه المساهمه و عدد الاسهم ؛ ارسال مستندات تعديلات راس المال او المساهمين ان وجد و صورته السجل التجارى
١٠	تحليل اكسيل بالمدينون و الارصده المدينه لآخرى و الدائنون و الارصده الدائنه الاخرى المحمله على المركز المالى خلال سنوات الفحص

	البيانات والمستندات المطلوبة	٢
☒	تحليل سنوي و شهري ايراد وحدات الايجار على مستوى مشاريع الشركة	١١
☒	(عينة اكبر شهر لكل مشروع تحليل + مستندات اليراد (ايجار / تشغيل / متنوعة	١٢
☒	. تحليل حصري للايراد بالعملة ضمن ايراد الايجار	١٣
☒	تحليل سنوي ايراد استثمار عقارى على مستوى المشاريع	١٤
☐	تحليل حصري ايراد استثمار عقارى موضح به (اسم العميل / رقم المبنى / رقم الوحدة / نوع الوحدة / تاريخ البيع / تاريخ العقد / تاريخ التسليم / قيمة البيع	١٥
☐	. عينة اكبر ٥ عقود و ما يتثبت التحصيل	١٦
☒	. تحليل حصري للايراد بالعملة ضمن ايراد استثمار عقارى	١٧
☒	تحليل سنوى ت النشاط	١٨
☐	تحليل ت ايجار الوحدات على مستوى البنود	١٩
☒	. تحليل سنوى وشهري مصروف ايجار وحدات + عينة اكبر شهر	٢٠
☒	. حركة المخزون + تحليل و مستندات الاضافات	٢١
☒	تحليل حصري ت ايجار وحدات دلتا فلاور + عقود الايجار	٢٢
☒	. تحليل سنوى و شهري مجمع لمصاريف التشغيل و البيع و التوزيع (كمراكز تكلفه) لعام ٢٠٢٢/٢٠٢٠	٢٣
☒	عينه اكبر شهر وفقا للتحليل الشهري للمصاريف و بيان بفواتير شهر العينه لكل مصروف و مرفق صور الفواتير شهر العينه لكل مصروف بترتيب تحليل المصاريف	٢٤
☒	. تحليل تكلفة الاستثمار العقارى على مستوى مشاريع الشركة + تحليل اجمالى ت الاستثمار العقارى	٢٥
☒	. حركة اعمال تامة + تحليل حصري بالاضافات + المستندات	٢٦
☒	. حركة الاستثمارات العقارية + الاضافات حصري + المستندات	٢٧
☒	. حركة اعمال تحت التنفيذ + الاضافات تحليل سنوى و شهري و عينة اكبر شهر	٢٨
☒	. تحليل حصري الاعمال (مقاولين الباطن) + عينة اكبر ٢ مقاولين مستندات و تفريغ اكسيل	٢٩
☐	. تحليل سنوى و شهري صيانة ت مباشرة + عينة اكبر شهر	٣٠
☒	. تحليل سنوى و شهري م عمومية و ادارية + عينة اكبر شهر + المستندات و تفريغ اكسيل	٣١
☒	تسويات كسب العمل مع ايضاح ما يخص اعضاء مجلس الاداره و عينه من كشوف صرف المرتبات	٣٢
☒	رجيه و الاستشارات و الايجارات و رسوم و ضرائب و مصاريف تامين ان وجد ؛ و ذلك بيان اكسيل موضح به بيان الشركات و ارقام تسجيلهم و المبالغ المدفوعه	٣٣
☒	. تحليل شهري بفوائد دائنة و عينه من اكبر شهر	٣٤
☐	. تحليل شهري بالمصروفات التمويلية و عينه من اكبر شهر	٣٥

٣	البيانات والمستندات المطلوبة
٣٦	وق العمل لمدين (محقق و غير محقق) و دائن (محقق و غير محقق) و تحليل اكسيل بقيود اليومية و عينه من القيود اليومية تحقق ٣٠% من البند ان وجد
٣٧	. حركة المخصصات اكسيل و ربطها بقائمة الدخل و معالجة الاقرار
٣٨	. تحليل بخسائر الاستثمارات ان وجد
٣٩	بيان بالمبالغ المدفوعة للخارج الخاضعه للماده ٥٦ او الماده ٥٧ من قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ امثال حق المعرفه ضمن تكاليف تشغيل و اتاوات و تركيبات
٤٠	قرارات الجميعة الخاصه بتوزيعات الارباح على المساهمين
٤١	ت التي قامت بها الشركه خلال سنوات الفحص و التي تخص ضريبه الارباح التجاريه و الصناعيه (اقرار + دفعات + م ٥٦ او خلافه) و مرفق بها صور الايصالات
٤٢	. بيان بالاقرارات الاصلية و المعدلة مع ايضاح سبب التعديل
٤٣	حققه و عينه لأكبر قيود بالبيان ؛ و اثبات الدائنه الغير محققه هل تم تحقيقها حتى تاريخه من خلال اضافتها بالاقرارات اللاحقه ضمن جدول ٤٠٨ كدائنه محققه
٤٤	. ايضاح تحليلي و ربط ارباح تقييم استثمار في شركات شقيقة مع المحمل ضمن الحسابات و ايضاح سبب خصمها بشهادة
٤٥	. شهادة بايضاح المصاريف التمويلية المخصوصة ضمن جدول ٤١٣ مع دعمها بالمستندات التي توضح ذلك

وذلك للأسباب التالية
. و ذلك لاستكمال فحص السنوات ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢

برجاء الالتزام بتوفير هذه البيانات و المستندات في المواعيد المحددة ، و إلا سوف يتم إتخاذ الإجراءات القانونية
مع خالص التحية ،،،